2020年度部门决算报表填报说明

一、决算信息来源说明

本套决算依据本单位登记完整、核对无误的账簿记录和其他有关会计核算资料编制，账证相符、账实相符、账表相符、表表相符，真实、准确、完整地反映了本单位预算执行结果和财务状况。

（一）本套决算主表数据主要依据本单位会计账簿总账及明细账数据填列，预算数据依据本单位预、决算批复文件及预算调整文件填列。

（二）本套决算附表数据主要依据本单位会计账簿、资产、人事台账及相关资料填列。

二、决算编制基本情况

本单位为山西省水利厅所属二级预算单位，单位性质为财政补助事业单位，决算编报类型为单户表，按照政府会计准则制度填报决算数据。纳入本套决算编制范围的独立核算单位共1个，比上年增减0个，和上年相比无增减变化。

三、基础数据核对情况

**（一）财政资金对账情况。**

**1．财政拨款核对情况。**

（1）单位本年度实际收到的一般公共预算财政拨款收入349.45万元，财政部门拨款对账单349.45万元。

（2）单位本年度无政府性基金预算财政拨款收入。

（3）单位本年度无国有资本经营预算财政拨款收入。

**2．其他需要说明的情况。**

上年维修费项目资金为政府采购净结余4700元，本年末财政收回项目资金50000元。

**（二）与上年指标核对情况。**

1．上年末维修费项目资金为政府采购净结余4700元，本年归集上缴，调整年初结转与结余数。

2．主要指标上下年变动幅度超过20%，主要原因：由于本年度山西省水利技工学校与山西水利职业技术学院合并，本年技校未招生，事业收入与其他收入大幅减少，本年收入较上年下降25.65%；公用支出下降71.98%；基建项目本年未支出较上年下降100%；学生人数上年末99人，本年毕业85人，本年末余14人，较上年下降85.86%。

 四、报表审核情况

审核公式共提示7条，全部为核实性公式。

1.一般情况下，单位财政拨款调整预算数（即全年预算数）应大于等于年初预算数。说明：煤层（页岩）气开采排水对河流水生态环境影响风险分析项目年末财政收回5万元。

2.[Z01] 收入支出决算总表(财决01表)

一般情况下，支出调整预算数应大于等于决算数

[36,5]=3,076,460.29 [36,6]=3,218,411.88 ([36,5])-([36,6])=-141,951.59

说明：其他收入141951.59元为免学费补助与利息收入

3.[Z01] 收入支出决算总表(财决01表)

一般情况下，支出调整预算数应大于等于决算数

[59,8]=3,442,200 [59,9]=3,745,390.74 ([59,8])-([59,9])=-303,190.74

说明：由于上年新增人员财政未拨付资金需用单位非财政结余资金垫付，支出数含非财政拨款结余资金

4.[Z03] 收入决算表(财决03表)

 归口管理的行政单位离退休费、事业单位离退休费及医疗费科目一般应是公共预算财政拨款专用科目

 ＜2101103＞[2,1]=41,300 [2,2]=37,200 ([2,1])-([2,2])=4,100

说明：公益二类事业单位各项保险财政负担90%

5.[Z03] 收入决算表(财决03表)

 归口管理的行政单位离退休费、事业单位离退休费及医疗费科目一般应是公共预算财政拨款专用科目

＜2101102＞[2,1]=173,600 [2,2]=156,200 ([2,1])-([2,2])=17,400

说明：公益二类事业单位各项保险财政负担90%

五、决算数据其他需要说明的情况

1．“收入决算表”中其他收入的具体构成情况，主要由以下几项构成：利息收入543.61元，人社厅拨付的免学费补助资金141250元，税务局退付手续费157.98元。

2.年初上年结转4700元为维修费项目通过竞争性谈判节约的财政资金，为上年支出净结余，本年财政收回，调整年初数。

3．“收入支出决算总表”中如调整预算数小于年初预算数，由于本年煤层（页岩）气开采排水对河流水生态环境影响风险分析项目财政年末收回5万元。

4.公益二类事业单位财政负担各项保险及公积金90%，单位负担10%。